

Jan Kluge Holding ApS

Giesegårdvej 105
Gørslev
4100 Ringsted

CVR-nr. 30 55 49 81

Årsrapport 2017/18

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **3/12** - 2018.



Jan Eduard Kluge

Dirigent

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Jan Kluge Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 19. november 2018

Direktion:


Jan Eduard Kluge

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jan Kluge Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Kluge Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 19. november 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE-nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Kluge Holding ApS
Giesegårdvej 105, Gørslev
4100 Ringsted

CVR-nr.: 30 55 49 81
Stiftet: 22. juni 2007
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Første regnskabsår: 22. juni 2007 - 30. juni 2008

Direktion

Jan Eduard Kluge

Revisor

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at virke som holdingselskab.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Jan Kluge Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
	-7.750	-6
Administrationsomkostninger		
DRIFTSRESULTAT	-7.750	-6
4 Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	-109.307	55
1 Andre finansielle indtægter	3.540	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.218	-5
RESULTAT FØR SKAT	-119.735	44
3 Skat af årets resultat	1.217	1
ÅRETS RESULTAT	-118.518	45
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	101
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-15.013	15
Overført resultat	-209.305	-174
DISPONERET I ALT	-118.518	45

	AKTIVER	2018	2017
Note		kr.	t.kr.
	Kapitalandele i dattervirksomheder	442.181	551
4	Finansielle anlægsaktiver	442.181	551
	ANLÆGSAKTIVER	442.181	551
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	89.208	140
	Udskudte skatteaktiver	2.642	1
	Tilgodehavende selskabsskat	15.000	13
	Tilgodehavender	106.850	154
	Likvide beholdninger	23.269	13
	OMSÆTNINGSAKTIVER	130.119	167
	AKTIVER	572.300	718

Balance

pr. 30. juni 2018

		PASSIVER	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	15
	Overført resultat	176.037	385
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103
5	EGENKAPITAL	406.837	628
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	158.463	83
	Anden gæld	7.000	6
	Kortfristede gældsforpligtelser	165.463	89
	GÆLDSFORPLIGTELSE	165.463	89
	PASSIVER	572.300	718

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, dattervirksomheder	3.533	0
Andre finansielle indtægter	7	0
	3.540	0
 2 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	2
Andre finansielle omkostninger	6.218	3
	6.218	5
 3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	1.217	1
	1.217	1
 4 Finansielle anlægsaktiver		
		Kapitalandele i datter- virksomhed
Kostpris 1. juli 2017		536.475
Tilgang		0
		536.475
Kostpris 30. juni 2018		536.475
Op-/nedskrivninger 1. juli 2017		15.013
Årets resultat på kapitalandel		-109.307
		-94.294
Op-/nedskrivninger 30. juni 2018		-94.294
		-94.294
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018		442.181

Noter

2018
kr.

Navn	Hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Resultat 2017/18	Egenkapital 2017/18
A/S Erik Kluge & Co.	Glostrup	100%	500.000	-109.307	442.181
Årets resultat forholdsmæssig andel				-109.307	442.181

5 Egenkapital

	1/7 2017	Udloddet udbyttei året	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2018
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	15.013		-15.013	0
Overført resultat	385.342		-209.305	176.037
Henlagt til udbytte	103.400	-103.400	105.800	105.800
	628.755		-118.518	406.837

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 125 stk. à nom. 1.000 kr.

125.000